

**OBJETIVO PROCESO:**

Recaudar, registrar y girar recursos oportunamente a proveedores, contratistas y demás terceros por concepto de obligaciones contraídas con el fondo; controlar el uso de los recursos presupuestales; controlar y analizar los registros contables con el fin de proporcionar información oportuna y exacta que facilite la toma de decisiones por parte de la Dirección.

**OBJETIVOS ESTRATÉGICOS:**

Garantizar los recursos necesarios para asegurar la sostenibilidad financiera de la entidad y la adecuada administración de los recursos que permita el eficiente desarrollo de los procesos misionales.

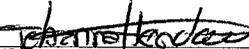
**ACTOS DE CORRUPCIÓN**

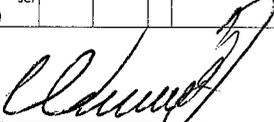
CONTEXTO ESTRATÉGICO (Condiciones económicas, sociales, culturales, políticas, ambientales, tecnológicas, Salud y Seguridad en el Trabajo)		IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				ANÁLISIS DEL RIESGO INICIAL (inherente)				VALORACIÓN DEL RIESGO (residual)						ACCIONES DE MITIGACIÓN				SEGUIMIENTO Y REVISIÓN									
FACTOR EXTERNO (AMENAZA)	FACTOR INTERNO (DEBILIDAD)	CAUSAS	NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN	CONSECUENCIAS O EFECTOS POTENCIALES	CALIFICACIÓN ANTES DE CONTROLES		TIPO	IMPACTO	EVALUACIÓN ZONA DE RIESGO	MEDIDAS DE RESPUESTA	NOMBRE DEL CONTROL EXISTENTE	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	EVALUACIÓN			VALORACIÓN		NUEVA CALIFICACIÓN		ACCIONES	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	RESPONSABLE	INDICADOR	FECHA	DESCRIPCIÓN SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	RESPONSABLE	
						PROBABILIDAD	IMPACTO							SI	NO	TOTAL	CLASE DE CONTROL (PREVENTIVO o CORRECTIVO)	ESCALA AFECTADA (PROBABILIDAD o IMPACTO)	PROBABILIDAD	IMPACTO									ZONA DE RIESGO
Observaciones identificadas por entes de control	No aplicar las actividades del procedimiento establecido (expedición de certificados de disponibilidad presupuestal CDP)	Errores operativos a la hora de expedir los certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) en el manejo del ingreso de datos.	Expedir certificados de disponibilidad presupuestal por el rubro errado	Se expiden de certificados de disponibilidad presupuestal por los rubros que no corresponden al objeto del gasto.	1. Mala ejecución del presupuesto (3-LEGAL) 2. Detrimiento patrimonial (LEGAL4) 3. observaciones por parte de los entes de control (LEGAL 3)	1	4	Financiero	4. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Expedir certificados	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15			85	Preventivo	Impacto	1	2	2. Zona de riesgo baja Reducir el riesgo	Revisar los cdp expedidos durante el trimestre. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos.	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Coordinador Grupo Presupuesto		Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar o actualizar las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo Presupuesto
												¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)	5																
												¿El control es automático? (15)		0															
												¿El control es manual? (10)	10																
												¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)	15																
												¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)	10																
												¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	30																

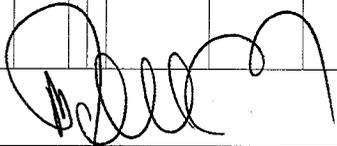
Observaciones identificadas por entes de control	Falta de revisión por parte de los funcionarios a la hora de generar el registro presupuestal en el manejo de los datos.	Errores operativos momento ingresar información sistema	Elaborar un registro presupuestal al lleno de los requisitos legales	Generar por medio del sistema registros presupuestales a los actos administrativos sin que cumplan con la normatividad presupuestal	1	4	Financiero	4. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Generar el registro	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15	¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)	5	¿El control es automático? (15)	0	¿El control es manual? (10)	10	¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)	15	¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)	10	¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	30	85	Preventivo	Impacto	1	2	2. Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo	Revisar los cdp expedidos durante el mes. Registro: acta de reunión de los cdp expedidos.	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Coordinador Grupo Presupuesto	Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo Presupuesto
Generar por parte de la entidad solicitud recursos por pago pasivo exigibles vigencias expiradas	Falta de control por parte de los supervisores comprometidos para la afectación y ejecución de los contratos	Falta de seguimiento a las órdenes de pago	No ejecutar los compromisos de la reserva presupuestal SIF	Hay pérdida de recursos toda vez que una reserva presupuestal no puede pasar a la siguiente vigencia.	3	4	Financiero	12. Zona de riesgo extrema	Reducir el riesgo	Revisar documentos	¿Existen manuales instructivos o procedimiento para el manejo del control? (15)	15	¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)	5	¿El control es automático? (15)	0	¿El control es manual? (10)	10	¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)	15	¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)	10	¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	30	85	Preventivo	Impacto	3	2	6. Zona de riesgo moderada	Reducir el riesgo	Reuniones trimestrales con los grupos de ADCON, TESOR, PRESU, CONCO, ALGEN, CONSTRU Registro: acta de reunión.	01/01/2018 01/04/2018 01/07/2018 01/10/2018	28/03/2018 30/06/2018 29/09/2018 26/12/2018	Coordinador Grupo Presupuesto	Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo Presupuesto

Ataques cibernéticos	Información no confiable registrada en el SIIF	Inconsistencias presentadas una vez ingresada información SIIF, CDP y compromisos.	Inconsistencias en el registro de la información presupuestal SIIF	Al hacer las revisiones de CDP y compromisos se presentan inconsistencias, como lo refleja el reporte de informes en el SIIF.	Financiero	1. mala ejecución del presupuesto. (Legal 3)	2	4	Legal	8. Zona de riesgo alta	Reducir el riesgo	Expedir certificados Y generar el registro	¿Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo del control? (15)	15	85	Preventivo	Impacto	2	2	4. Zona de riesgo baja	Reducir el riesgo	Revisión mensual de los informes de ejecución generados por el sistema SIIF y cdp y compromisos. Registro: informe de novedades presentadas.	01/01/2018	28/03/2018	# informes con diferencias encontradas en los aplicativos SIIF.	Trimestral	En la autoevaluación se determina la necesidad de modificar, actualizar o mantener en las mismas condiciones los factores de riesgos, si fue materializado en el periodo, si es necesario la apertura de investigaciones disciplinarias.	Coordinador Grupo Presupuesto	Coordinador Grupo Presupuesto
													¿Está(n) definido(s) el (los) responsable(s) de la ejecución y el seguimiento?(5)	5								01/04/2018	30/06/2018						
													¿El control es automático? (15)	0								01/07/2018	29/09/2018						
													¿El control es manual? (10)	10								01/10/2018	26/12/2018						
													¿La frecuencia de ejecución del control y el seguimiento es adecuado? (15)	15															
													¿Se cuenta con evidencia de la ejecución y seguimiento del control? (10)	10															
¿En el tiempo que lleva la herramienta ha resultado ser efectiva? (30)	30																												

FIRMAS

  
 Elabora: JOHANNA ASTRID HENDEZ OSORIO  
 Funcionaria Grupo Presupuesto  
 Quien lo Elabora

  
 Administrador de Empresas WILLIAM SANDOVAL BARRERO  
 Coordinador Grupo Presupuesto  
 Jefe Oficina/ Coordinador

  
 Teniente Coronel DOMINGO ALFREDO LOPEZ DALES  
 Subdirectos Administrativo y Financiero  
 Responsable del Proceso

  
 Mayor CARLOS ANTONIO ARDILA ROCHA  
 Jefe oficina de planeación  
 Revisor Funcionario GEPLA

  
 Brigadier General YOLANDA CACERES MARTINEZ  
 Director General

